
Vallis Invest ApS

Midtergade 28, 1. sal, 9370 Hals

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 35 87 51 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/5 2021

Henrik Lund Dal
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Vallis Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 21. maj 2021

Direktion

Henrik Lund Dal
adm. direktør

Alexander Lund Dal

Hanne Holck Dal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Vallis Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vallis Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 21. maj 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Madsen
statsautoriseret revisor
mne10745

Daniel Nielsen
statsautoriseret revisor
mne45105

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vallis Invest ApS
Midtergade 28, 1. sal
9370 Hals

CVR-nr.: 35 87 51 90
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Hals

Direktion

Henrik Lund Dal
Alexander Lund Dal
Hanne Holck Dal

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel
Østergade 15
9760 Vrå

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, købe, udleje og sælge fast ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på DKK 1.526.632, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 16.526.779.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre eksterne omkostninger		-3.250	-1.250
Bruttoresultat		-3.250	-1.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		565.612	394.136
Finansielle indtægter	1	970.437	717.107
Finansielle omkostninger	2	-6.167	0
Resultat før skat		1.526.632	1.109.993
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.526.632	1.109.993

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	565.611	394.136
Overført resultat	961.021	715.857
	1.526.632	1.109.993

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	3.036.767	2.171.156
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.792.597	12.822.160
Finansielle anlægsaktiver		16.829.364	14.993.316
Anlægsaktiver		16.829.364	14.993.316
Andre tilgodehavender		100.000	0
Tilgodehavender		100.000	0
Likvide beholdninger		0	14.956
Omsætningsaktiver		100.000	14.956
Aktiver		16.929.364	15.008.272

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Selskabskapital		300.000	300.000
Overkurs ved emission		10.034.000	10.034.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.511.767	1.946.156
Overført resultat		<u>3.681.012</u>	<u>2.719.991</u>
Egenkapital		<u>16.526.779</u>	<u>15.000.147</u>
Kreditinstitutter		294.460	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.000	0
Anden gæld		<u>8.125</u>	<u>8.125</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>402.585</u>	<u>8.125</u>
Gældsforpligtelser		<u>402.585</u>	<u>8.125</u>
Passiver		<u>16.929.364</u>	<u>15.008.272</u>
Anvendt regnskabspraksis	4		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	10.034.000	1.946.156	2.719.991	15.000.147
Årets resultat	0	0	565.611	961.021	1.526.632
Egenkapital 31. december	300.000	10.034.000	2.511.767	3.681.012	16.526.779

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	970.437	717.107
	970.437	717.107
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.167	0
	6.167	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
	2020 DKK	2019 DKK
Kostpris 1. januar	225.000	225.000
Tilgang i årets løb	300.000	0
Kostpris 31. december	525.000	225.000
Værdireguleringer 1. januar	1.946.156	1.552.020
Årets resultat	565.611	394.136
Værdireguleringer 31. december	2.511.767	1.946.156
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.036.767	2.171.156

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Headal Invest ApS	Hals	500.000	45%
Greystone Capital A/S	Hals	2.000.000	40%

Noter til årsregnskabet

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vallis Invest ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder til administration mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Noter til årsregnskabet

4 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter investeringer i unoterede aktier og er optaget til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.